



Laika Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 29396663

01.01.2016 – 31.12.2016

KONGSENGENE 295, 9480 LØKKEN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 9. juni 2017

Kai Rasmussen



LandboNord

PARTNER I
DLBR®

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Laika Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkken, den 9. juni 2017

DIREKTION

Kai Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Laika Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 9. juni 2017

LandboNord

CVR nr. 25049608

Kim Nørgaard

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Laika Holding ApS
Kongsengene 295
9480 Løkken

Telefon: 98889454
CVR-nr.: 29396663
Stiftet: 22. februar 2006
Hjemsted: Hjørring

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Det er det 12. regnskabsår

DIREKTION

Kai Rasmussen

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

PENGEINSTITUT

Nordjyske Bank
Østergade 4
9800 Hjørring

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at besidde kapitalandele i andre selskaber samt drift af virksomhed ved forpagtning af jord.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 4.218.386 og balancen udviser pr. 31.12.2016 en egenkapital på kr. 2.940.825.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

Vare under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris, med tillæg af forholdsmæssig værditilvækst indtil høsttidspunktet.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	910.206	615.715
1	Personaleomkostninger	0	2.015
	DRIFTSRESULTAT	910.206	617.730
	Finansielle indtægter	3.503.214	147.161
	Finansielle omkostninger	-155.034	-493.967
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	4.258.386	270.924
	Skat af årets resultat	-40.000	-359.000
	ÅRETS RESULTAT	4.218.386	-88.076
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	185.150	-185.150
	Overført resultat	4.033.236	97.074
	Disponering i alt	4.218.386	-88.076

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Andre kapitalandele og værdipapirer	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Råvarer og hjælpematerialer	55.600	113.000
Varer under fremstilling	90.500	60.500
Fremstillede varer	2.071.300	0
Varebeholdninger	2.217.400	173.500
Tilgodehavende	1.236.692	4.792.326
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	1.390	1.322
Andre tilgodehavender	305.441	0
Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	731.668
Tilgodehavende	1.543.523	5.525.316
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.856.855	330.312
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.617.778	6.029.128
AKTIVER	7.617.778	6.029.128

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve efter indre værdis metode	378.614	193.464
	Overført resultat	2.437.211	-1.596.025
2	Egenkapital	2.940.825	-1.277.561
	Hensættelser til udskudt skat	53.000	13.000
	Hensatte forpligtelser	53.000	13.000
	Pengeinstitutter	0	-6.556.236
3	Langfristede gældsforpligtelser	0	-6.556.236
4	Kortfristet del af langfristet gæld	0	6.556.236
	Pengeinstitutter	-104.365	6.556.236
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	0	1.086
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	894.184	0
	Anden gæld	3.827.134	729.367
	Periodeafgrænsningsposter	7.000	7.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.623.953	13.849.925
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.623.953	7.293.689
	PASSIVER	7.617.778	6.029.128
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	0	2.015
Personaleomkostninger	0	2.015

NOTER

2 EGENKAPITAL					
		Virksomheds- kapital	Reserve indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Primo		125.000	193.464	-1.596.025	-1.277.561
Forslag til resultatdisponering			185.150	4.033.236	4.218.386
Ultimo		125.000	378.614	2.437.211	2.940.825

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	0	6.556.236
Langfristede gældsforpligtelser	0	6.556.236
4 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	-6.556.236

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Der forefindes ingen eventualforpligtigelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.000.000 kr., er der givet håndpant i anparter i Timis Agro ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.856.855 kr. og anparter i Technology Invest Holding ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 0 kr.

